

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VIS
S:s:Kranjčevića 12
21480 VIs

Telefon: 021/711599
E-mail: racunovodstvo540@gmail.com

Matični broj: 03024482
OIB: 98150865880

RKP: 07920
Razina 31, Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8730
Šifra županije: 492

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024.g.**

Financijski izvještaj Doma za starije i nemoćne osobe Vis sastavljen je sukladno Zakonu o proračunu (144/21) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 34/2022) na slijedećim financijskim izvještajima: Izvještaj o prihodima i rashodima - Obrazac PR-Ras, Bilanca, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - Obrazac P-VRIO

PR RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prihodi su priznati na temelju priljeva novčanih sredstva u izvještajnom razdoblju i iznose 1.267.121,27 €, a rashodi i izdaci na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) u izvještajnom razdoblju neovisno o plaćanju i iznose 1.307.033,20 €. Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju od 01.01.do 31.12.2024.g veći su za 28,4% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne 2023. godine.

Bilješka broj 1

Šifra 6413 Prihodi od kamata na sredstva po viđenju OTP banke d.o.o

Bilješka broj 2

Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi iznosi 487.228,58 € su prihodi ostvareni od uplata korisnika doma i 22,3% su veći u odnosu na 2023.g. zbog odluke o povećanju cijena .

Bilješka broj 3

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 270,72 € odnose se na prihode ostvarene od prodaje proizvoda i usluga.

Bilješka broj 4

Šifra 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 779.624,49 € odnose se na sredstva dobivena od Splitsko dalmatinske županije za financiranje redovne djelatnosti ustanove od čega 733.455,16 € za financiranje rashoda poslovanja, a 46.166,33 € za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 1.307.033,20 € te su veći za 34% od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine 2023.

Bilješka broj 5

Šifra 311 – Plaće (bruto) 666.426,13 su veće za 75,6% . U 2024.g. došlo je do povećanja osnovice ,materijalnih prava radnika ,zapošljavanje socijalnog radnika i radnog terapeuta

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prethodnu godinu .

Šifra 313 – Doprinosi na plaće

Bilješka broj 6

Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju povećani su za 3,7% zbog rasta cijene energenata i povećanog rasta cijene namirnica i ostalih materijala .

Bilješka broj 7

Šifra 323 – Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona, tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske , računalne. Rashodi za usluge povećani su za 15,5% zbog povećanih troškova investicijskog održavanja opreme .

Bilješka broj 8

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja , nije došlo do porasta a odnose se na naknade za rad predstavničkih tijela , reprezentacija premije osiguranja , pristojbe i naknade .

Bilješka broj 9

Šifra 343 – Ostali financijski rashodi

Bilješka broj 10

Šifra 371 - Naknade građanima i kućanstvima , odnosi se na džeparac korisnika

Bilješka broj 11

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 46.166,33 €

Šifra 422 - Postrojenja i oprema

Decentralizirana

- 5.242,43 € računalna oprema
- 1.393,00 € klima uređaj

Matična sredstva

- 2.079,00 € klima i printer
- 998,23 € bolesnički krevet
- 3.856,23 € video nadzor
- 4.009,63 € oprema za blagavone (stolice i fotelje)

Šifra 45 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Decentralizirana sredstva

- 11.945,00 € vanjsko uređenje dvorišta
- 7.963,11 € okončana situacija na vanjskom uređenju dvorišta – hitna interventna
- 2.447,85 € sanacija vanjskog dvorišta

Matična sredstva

- 1.742,50 € dodatni radovi na video nadzoru
- 1.630,00 € radovi na kotlovnici

Bilješka broj 12

Višak Prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju šifra Y006

OPIS	GODINA	
	2023.	2024.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	986.763,56	1.267.121,27
UKUPNI RASHODI I IZDACI	975.563,13	1.307.023,20
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	11.200,43	0,00
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00	39.911,93

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI MANJAK PRIHODA PRENESENI	10.747,76	21.948,19
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	21.948,19	0,00
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIUĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0	17.963,74

Bilanca - obrazac BIL

Bilješka broj 1

Šifra B001 Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 31.12.2023.g. za vrijednost nabavljenih osnovnih sredstava i opreme , te dodatnih ulaganja , te ujedno umanjila na rashodovana osnovna sredstva i otpis sitnog inventara shodno Odlukama .

Bilješka broj 2

Šifra 111 - Novac u banci i blagajni odgovara stanju žiro računa i blagajne na dan 31.12.2024.g. i iznosi 116.034,92 €

Bilješka broj 3

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih odnosi se na potraživanja od zaposlenih i od HZZO za isplaćena bolovanja duža od 42 dana i iznose 2.238,47 €

Bilješka broj 4

Šifra 14X1 Obveznice privredne banke Zagreb

Bilješka broj 5

Šifra broj 2 - Obveze ukupno 145.205.79 € od čega :

- 75.774,70 € obveze za zaposlene
- 17.906,08 € obveze za materijalne rashode
- 198,22 € obveze za ostale financijske rashode
- 39.771,44 € ostale tekuće obveze
- 3.288,23 € obveze za nefinancijsku imovinu

Šifra 922 Višak / Manjak prihoda iznosi -17.963,74 € i odnosi se na manjak prihoda poslovanja

Podaci u bilanci iskazani su nakon obavezne korekcije rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan metodološki manjak poslovanja u iznosu od 17.963,74 €

Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	Rezultat poslovanja 2023. PR-RAS	Obvezna korekcija skupina 6	Rezultat iz prethodne godine	Rezultat poslovanja 2023. Bilanca	Šifra Bilanca
92211	Višak Prihoda poslovanja	6.254,40 (X001)	-46.166,33 €	21.948,19 €	-17.963,74 €	922
92222	Manjak Prihoda od nefinancijske imovine	46.166,34 kn (X002)	-46.166,33 €			

Dom za starije I nemoćne osobe Vis u Bilanci za 2024.g. nema podataka za iskazane dane I primljene dugoročne I kratkoročne kredite I zajmove , te pripadajuće kamate I predaje Tablicu uz obvezne bilješke praznu.

**Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
(Obrazac P-Vrio)**

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu i imovine

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama
(obrazac OBVEZE)**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2024.g iznosi 136.938,67 € šifra 2 Isječak iz Obrasca Obveze na dan 31.12.2023. godine

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	V006	136.938,67
---	------	------------

Stanje dospjelih obveza na kraju Izvještajnog razdoblja (V007)	V007	61.163,97
Stanje nedospjelih obveza na kraju Izvještajnog razdoblja	V009	75.774,70

Obveze za rashode poslovanja (isječak iz BILANCE) u iznosu 136.938,67 € , od čega šifra 23 iznosi 133.650,44 € i šifra 24 iznosi 3.288,23€, a odnose se:

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 75.774,70 € plaću za prosinac 2023. koja je isplaćena siječnja 2024.g.
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 17.906,08 € , obveze koje dopjevaju u siječnju i veljači 2024.g
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 198,22 €
- 239 - ostale tekuće obveze od čega 39.771,44 € , obveze prema korisnicima .
- 24 - obveze za nefinancijsku imovinu 3.288,23 €

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

(Obrazac RAS-Funkcijski)

Dom za starije I nemoćne osobe Vis obveznik je sastavljanja Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, tj prema njihovoj namjeni. U ovaj izvještaj razvrstani su ukupni rashodi razreda 3 I ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine razreda 4.

Dom za starije I nemoćne osobe Vis obavlja djelatnost socijalne zaštite uvedenu pod šifru 10 , odnosno šifru 102 Starost.

Vis, 24.01.2025.

Br 22-1/2025

IZRADILA

Tatjana Ilić, dipl.oec

RAVNATELJ
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
VIS
Nediljko Šimunović